



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21

Augustenborg Landevej 7 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Alment Praktiserende Læge AV ApS

Farversmøllevej 12, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 41 77 09 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

5/7-24

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Alment Praktiserende Læge AV ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 4. juli 2024

Direktion

Afsaneh Vahidi Thams

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Alment Praktiserende Læge AV ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alment Praktiserende Læge AV ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Padborg, den 4. juli 2024

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Claus Thomsen
Statsaut. revisor
mne19744

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alment Praktiserende Læge AV ApS
Farversmøllevej 12
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 41 77 09 02
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Direktion

Afsaneh Vahidi Thams

Revisor

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvegade 6
6330 Padborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive alment praktiserende lægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2023 er afsluttet med et overskud på 236 t.kr. mod 400 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2023 403 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alment Praktiserende Læge AV ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2023 kr. | 2022 t.kr. |
|---|------------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | 3.119.201 | 3.469 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.422.046 | -2.571 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -323.455 | -324 |
| Driftsresultat | 373.700 | 574 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 1 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -70.966 | -63 |
| Resultat før skat | 302.734 | 512 |
| Skat af årets resultat | -67.069 | -112 |
| Årets resultat | 235.665 | 400 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 235.665 | 400 |
| Disponeret i alt | 235.665 | 400 |

Balance 31. december

| Note | 2023 kr. | 2022 t.kr. |
|---|-------------------------|---------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 1.231.787 | 1.540 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>1.231.787</u> | <u>1.540</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 34.772 | 50 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>34.772</u> | <u>50</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.266.559</u> | <u>1.590</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 273.215 | 299 |
| Andre tilgodehavender | 15.142 | 83 |
| Periodeafgrænsningsposter | 18.727 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>307.084</u> | <u>382</u> |
| Likvide beholdninger | 198.469 | 305 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>505.553</u> | <u>687</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.772.112</u> | <u>2.277</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2023 | 2022 |
|--|------------------|--------------|
| Note | kr. | t.kr. |
| Egenkapital | | |
| Anpartskapital | 40.000 | 40 |
| Overført resultat | 127.700 | 128 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 235.665 | 400 |
| Egenkapital i alt | 403.365 | 568 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 2.189 | 4 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 2.189 | 4 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 485.595 | 641 |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 485.595 | 641 |
| 2 Kortfristet del af langfristet gæld | 314.000 | 551 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.361 | 21 |
| Selskabsskat | 728 | 64 |
| Anden gæld | 562.874 | 428 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 880.963 | 1.064 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.366.558 | 1.705 |
| Passiver i alt | 1.772.112 | 2.277 |

3 Eventualposter

Noter

| | 2023 kr. | 2022 t.kr. |
|---------------------------------------|------------------|---------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.972.503 | 2.080 |
| Pensioner | 416.166 | 451 |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.377 | 40 |
| | <u>2.422.046</u> | <u>2.571</u> |

| | | |
|--|----------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>5</u> |
|--|----------|----------|

2. Gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 31/12 2023 kr. | Kortfristet del af lang- fristet gæld kr. | Langfristet gæld 31/12 2023 kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|----------------------------|---------------------------------|--|--|-------------------------------|
| Kreditinstitutter i øvrigt | <u>799.595</u> | <u>314.000</u> | <u>485.595</u> | <u>0</u> |
| | <u>799.595</u> | <u>314.000</u> | <u>485.595</u> | <u>0</u> |

3. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 5 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 6 måneder og en samlet restleasingydelse på 3 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Den årlige leje udgør t.kr. 198. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel og leje i opsigelsesperioden udgør t.kr. 99.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Afsaneh Vahidi Thams

Navnet returneret af dansk MitID var:
Afsaneh Vahidi Thams
Direktør
ID: 0406ae03-0adc-4559-a808-70a0332cd176
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 11:17:32
Underskrevet med MitID



Claus Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Brink Thomsen
Statsautoriseret revisor
ID: 4abf7dde-1a31-4320-abdb-e597d6f224d7
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 11:19:28
Underskrevet med MitID



Claus Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Brink Thomsen
Dirigent
ID: 4abf7dde-1a31-4320-abdb-e597d6f224d7
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 11:21:02
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 71c5f2jUnzW251935073

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.